

### Oświadczenie Rady Nadzorczej BRASTER S.A. w sprawie Komitetu Audytu

Rada Nadzorcza BRASTER S.A., działając na podstawie §70 ust. 1 pkt 8 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. 2018 poz. 757) oświadcza, że:

- a) W Spółce są przestrzegane przepisy dotyczące powołania, składu i funkcjonowania Komitetu Audytu, w tym dotyczące spełnienia przez jego członków kryteriów niezależności oraz wymagań odnośnie do posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka, oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych.

Zgodnie z regulacjami wewnętrznymi Spółki w skład Komitetu Audytu wchodzi co najmniej trzech członków. Przynajmniej jeden członek Komitetu Audytu powinien posiadać wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych oraz przynajmniej jeden członek Komitetu Audytu powinien posiadać wiedzę i umiejętności z zakresu tej branży w określonych zakresach. Poza tym większość członków Komitetu Audytu, w tym Przewodniczący Komitetu Audytu powinni spełniać wymóg niezależności w rozumieniu art. 129 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (dalej: „Ustawa”).

Skład Komitetu Audytu Rady Nadzorczej jest zgodny z wymogami określonymi w art. 129 ust.3 Ustawy. Dwóch członków Komitetu Audytu spełnia ustawowe wymogi co do niezależności (Michał Wnorowski oraz Kinga Stanisławska), w tym Przewodniczący Komitetu Audytu, który jednocześnie posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości oraz badania sprawozdań finansowych. Dwóch Członków Komitetu Audytu posiada wiedzę i doświadczenie z zakresu branży (Michał Wnorowski oraz Grzegorz Pielak).

Członkowie Komitetu Audytu Rady Nadzorczej na pierwszym posiedzeniu wybierają z pośród swojego grona Przewodniczącego, który kieruje pracami Komitetu oraz sprawuje nadzór nad przygotowaniem porządku obrad, organizowaniem dystrybucji dokumentów i sporządzeniem protokołów z posiedzeń.

Na dzień 31 grudnia 2018 roku skład Komitetu Audytu kształtował się następująco:

- Michał Wnorowski Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Kinga Stanisławska Członek Komitetu Audytu,
- Krzysztof Kaczmarczyk Członek Komitetu Audytu.

W związku ze zmianami w składzie Rady Nadzorczej Spółki BRASTER w dniu 3 lipca 2018 roku, zmianie uległ również skład Komitetu Audytu. Rada Nadzorcza uchwałą nr 1 z dnia 27 sierpnia 2018 roku powołała w skład Komitetu Audytu Kingę Stanisławską.

Już po dniu bilansowym tj. w dniu 8 stycznia 2019 roku zmianie uległ skład Rady Nadzorczej Spółki BRASTER. W związku z powyższym zmianie uległ również skład Komitetu Audytu. Rada Nadzorcza uchwałą nr 4 z dnia 16 stycznia 2019 roku powołała w skład Komitetu Audytu Grzegorza Pielaka.

Skład Komitetu Audytu

- Michał Wnorowski Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Kinga Stanisławska Członek Komitetu Audytu,
- Grzegorz Pielak Członek Komitetu Audytu.

b) Komitet Audytu Rady Nadzorczej Spółki wykonywał zadania komitetu audytu przewidziane w obowiązujących przepisach.

Do zadań Komitetu Audytu należą następujące sprawy:

- monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej;
- monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego w zakresie sprawozdawczości finansowej;
- monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej;
- kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, w szczególności w przypadku, gdy na rzecz Spółki świadczone są przez firmę audytorską inne usługi niż badanie sprawozdań finansowych;
- informowanie Rady Nadzorczej Spółki o wynikach badania oraz wyjaśnienie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce, a także jaka była rola komitetu audytu w procesie badania;
- dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego innych dozwolonych Ustawą usług w Spółce niebędących badaniem sprawozdań finansowych;
- opracowanie polityki i procedury sposobu wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania;
- przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej.

W roku obrotowym 2018 Komitet Audytu odbył łącznie 4 posiedzenia, w dniach: 6 lutego, 3 marca, 11 września i 3 grudnia. W roku obrotowym 2019 do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania, Komitet odbył 2 posiedzenia w dniu 4 marca i 11 kwietnia oraz odbył jedną roboczą telekonferencję z biegłym rewidentem w dniu 5 kwietnia. Rada Nadzorcza, po zapoznaniu się ze sprawozdaniem Komitetu Audytu z działalności w roku 2018 r. pozytywnie ocenia tak zakres działań podejmowanych przez Komitet Audytu jak i jakość realizowanych czynności. W opinii Rady Nadzorczej Komitet Audytu w pełni realizuje obowiązki przewidziane przepisami prawa.

Członkowie Rady Nadzorczej:

|                      |                                    |       |
|----------------------|------------------------------------|-------|
| Jacek Bartmiński -   | Przewodniczący Rady Nadzorczej     | ..... |
| Kinga Stanisławska – | Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej | ..... |
| Witold Łopuszański – | Sekretarz Rady Nadzorczej          | ..... |
| Michał Wnorowski –   | Członek Rady Nadzorczej            | ..... |
| Grzegorz Pielak –    | Członek Rady Nadzorczej            | ..... |
| Dariusz Karolak –    | Członek Rady Nadzorczej            | ..... |

Sporządzono: Szeligi, 12.04.2019 r.